



The background image shows a financial market data screen. It features several rows of stock indices and their corresponding values. A prominent line chart is visible in the center, showing a sharp upward trend followed by a decline. The text 'IL CONTO CONSUNTIVO' is overlaid in large white letters, and the author's name and date are written below it in a smaller, italicized font.

IL CONTO CONSUNTIVO

Giuseppe Signorelli 25-02-2021

LA NORMATIVA RIGUARDANTE IL CONTO CONSUNTIVO È CONTENUTA NEL DECRETO 28 AGOSTO 2018 NEL CAPO V ART. 22 E 23

16-11-2018

GAZZETTA UFFICIALE DELLA REPUBBLICA ITALIANA

Serie generale - n. 267

LEGGI ED ALTRI ATTI NORMATIVI

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

DECRETO 28 agosto 2018, n. 129.

Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107.

IL MINISTRO DELL'ISTRUZIONE,
DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

DI CONCERTO CON

IL MINISTRO DELL'ECONOMIA
E DELLE FINANZE

scuole, e le istruzioni per l'autonoma allocazione delle risorse, per la formazione dei bilanci, per la gestione delle risorse ivi iscritte e per la scelta dell'affidamento dei servizi di tesoreria o di cassa, nonché per le modalità del riscontro delle gestioni delle istituzioni scolastiche;

Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241, e successive modificazioni, concernente «Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi»;

Visti il decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e successive modificazioni, avente ad oggetto «Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'articolo 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59»;

Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio. Ad esso sono allegati:

a) l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;

b) la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;

c) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;

d) il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;

e) il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale;

f) il rendiconto delle eventuali attività di vendita di beni e di servizi a favore di terzi;

g) il rendiconto dell'eventuale convitto annesso.

2. Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

3. Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

4. Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. La relazione illustrativa della gestione evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5.

2. Il conto consuntivo è sottoposto dal dirigente scolastico, entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile. Il conto consuntivo, corredato della relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio d'istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce.

3. Il conto consuntivo, approvato dal Consiglio d'istituto in difformità dal parere espresso dai revisori dei conti, è trasmesso entro il 10 giugno, ai fini dell'eventuale adozione dei provvedimenti di competenza, dal dirigente scolastico all'Ufficio scolastico regionale, unitamente agli allegati, al programma annuale, alle relative variazioni e delibere, nonché a una dettagliata relazione che dia conto dei motivi per i quali il conto consuntivo è stato approvato in difformità dal parere dei revisori dei conti.

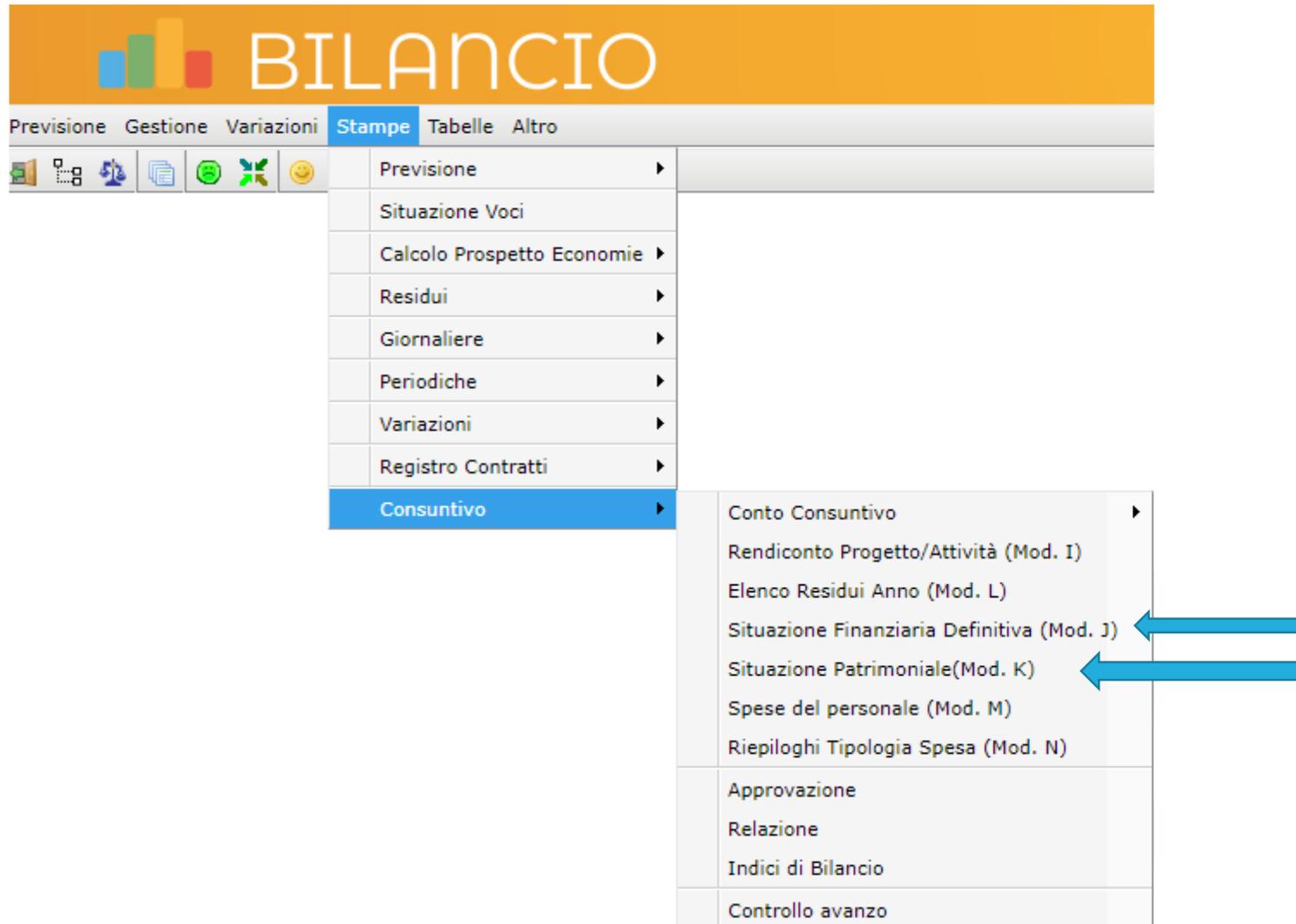
4. Nel caso in cui il Consiglio d'istituto non delibera sul conto consuntivo entro la data indicata nel comma 3, il dirigente scolastico ne dà comunicazione immediata ai revisori dei conti e all'Ufficio scolastico regionale, che nomina, entro i dieci giorni successivi alla comunicazione, un commissario ad acta il quale provvede al predetto adempimento entro quindici giorni dalla nomina.

5. Entro quindici giorni dall'approvazione il conto consuntivo è pubblicato ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e

Esaminiamo una a una le stampe e le problematiche legate alla redazione del conto consuntivo

Art. 22

1. Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio.



The screenshot shows a software interface for 'BILANCIO'. The main menu is titled 'BILANCIO' and includes options: Previsione, Gestione, Variazioni, **Stampe**, Tabelle, and Altro. The 'Stampe' menu is open, showing a list of options: Previsione, Situazione Voci, Calcolo Prospetto Economico, Residui, Giornaliere, Periodiche, Variazioni, Registro Contratti, **Consuntivo**, and Approvazione. The 'Consuntivo' option is selected, and its sub-menu is open, listing: Conto Consuntivo, Rendiconto Progetto/Attività (Mod. I), Elenco Residui Anno (Mod. L), Situazione Finanziaria Definitiva (Mod. J), Situazione Patrimoniale (Mod. K), Spese del personale (Mod. M), Riepiloghi Tipologia Spesa (Mod. N), Relazione, Indici di Bilancio, and Controllo avanzo. Two blue arrows point to 'Situazione Finanziaria Definitiva (Mod. J)' and 'Situazione Patrimoniale (Mod. K)' in the sub-menu.

Menu Item	Sub-menu Item
Previsione	Conto Consuntivo
Situazione Voci	Rendiconto Progetto/Attività (Mod. I)
Calcolo Prospetto Economico	Elenco Residui Anno (Mod. L)
Residui	Situazione Finanziaria Definitiva (Mod. J)
Giornaliere	Situazione Patrimoniale (Mod. K)
Periodiche	Spese del personale (Mod. M)
Variazioni	Riepiloghi Tipologia Spesa (Mod. N)
Registro Contratti	Approvazione
Consuntivo	Relazione
	Indici di Bilancio
	Controllo avanzo

Prima di fare qualsiasi stampa bisogna essere sicuri che nel controllo avanzo avete zero nei campi

Differenza

Stampa	Tabelle	Altro
Previsione		
Situazione Voci		
Calcolo Prospetto Economie		
Residui		
Giornaliere		
Periodiche		
Variazioni		
Registro Contratti		
Consuntivo		
	Conto Consuntivo	
	Rendiconto Progetto/Attività (Mod. I)	
	Elenco Residui Anno (Mod. L)	
	Situazione Finanziaria Definitiva (Mod. J)	
	Situazione Patrimoniale (Mod. K)	
	Spese del personale (Mod. M)	
	Riepiloghi Tipologia Spesa (Mod. N)	
	Approvazione	
	Relazione	
	Indici di Bilancio	
	Controllo avanzo	

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2020

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2020 (come da modello A anno 2020)	85.210,20
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	10.786,00
3. Avanzo di amministrazione attuale (Somma algebrica 1 + 2)	95.996,20
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio (punto 7 da modello J anno 2019)	95.996,20
5. Differenza 3 - 4	0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2020	53.310,22
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2020 (punto 10 modello J anno 2020)	53.310,22
3. Differenza 1 - 2	0,00

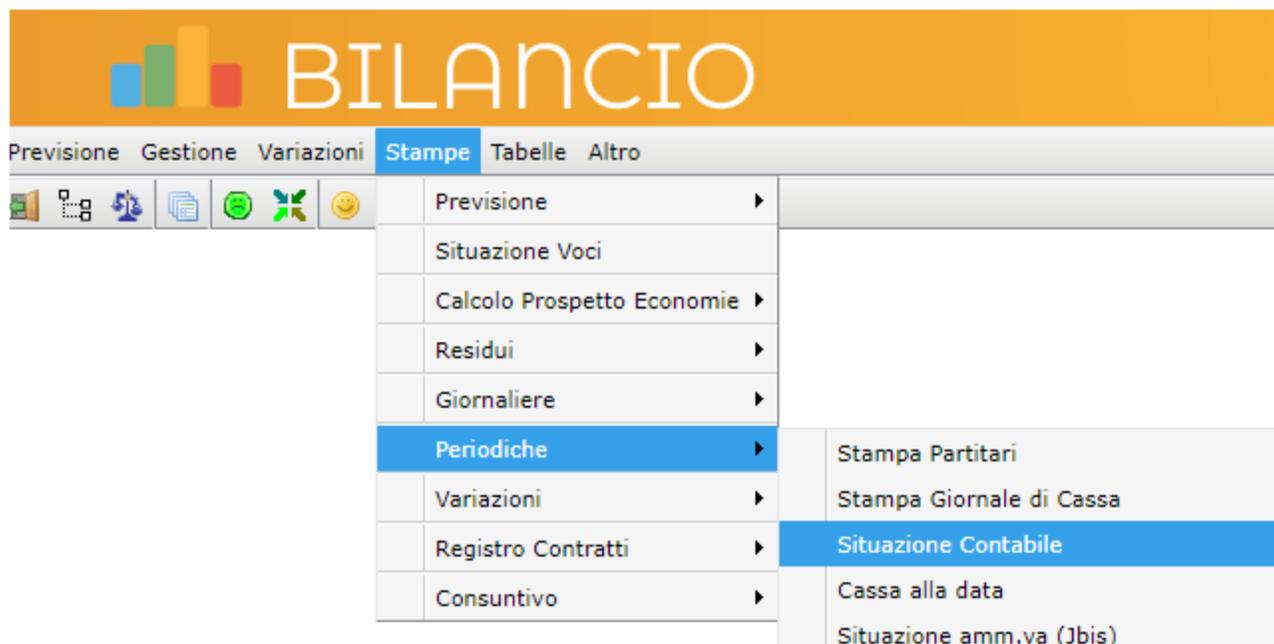
C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2020	53.310,22
2. Avanzo di amministrazione attuale (Valore colonna A del modello H 2020 per l'avanzo di amministrazione)	95.996,20
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2020 (Somma algebrica 1 + 2)	149.306,42
4. Somme derivanti da radiazione residui (vedi stampa movimentazione residui)	-10.200,00
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (Somma algebrica 3 + 4)	139.106,42
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2020 (punto 7 da modello J anno 2020)	139.106,42
7. Differenza 5 - 6	0,00

N.B.: tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro.

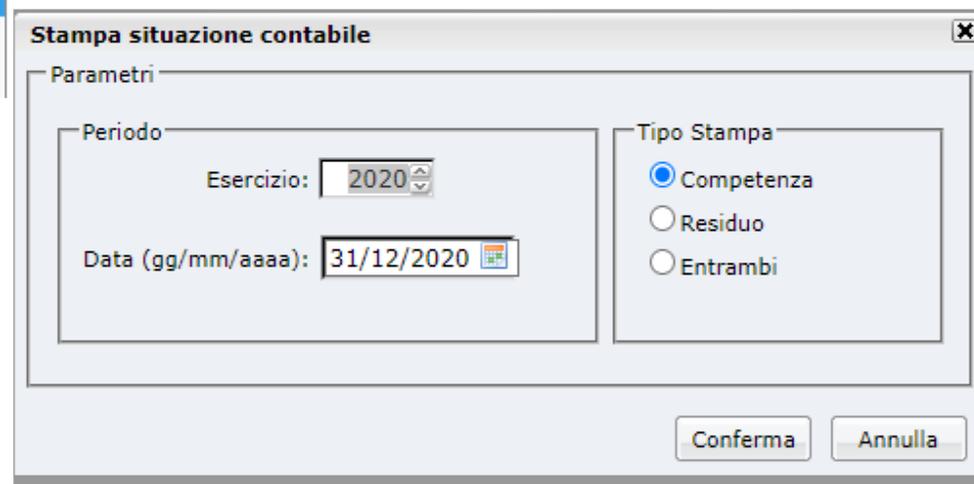
Abbiamo già fatto il programma annuale e quindi dovremmo avere tutto apposto ... cosa debbo controllare?

1 Andate da Stampe \ Periodiche \ Situazione contabile



2

Impostate 2020 nel periodo, cliccate su Conferma



Esamine le pagine che riguardano le entrate in particolare la colonna Disponibilità



SI.MI. DI SIGNORELLI GIUSEPPE

95047 PATERNO'
C.F.: 00000000000

VIA L. PIRANDELLO, 10
C.M.: CTPCARGO99

SITUAZIONE CONTABILE (Compreso Partite di Giro) AL 31/12/2020

//ENTRATE - COMPETENZE

Voce	Previsione 1	Previsione definitiva 2	Somme riscosse 3	Somme da riscuotere 4	Tot. somme accertate 5	Disponibilità 2-5
01 01 NON VINCOLATO	20.000,00	29.830,00	0,00	0,00	0,00	29.830,00
01 02 VINCOLATO	65.210,20	66.166,20	0,00	0,00	0,00	66.166,20
01 02 01 avanzo attività di orientamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 02 02 avanzo risorse misure didattica digitale integrata art. 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 02 03 avanzo contributo genitori per viaggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 02 04 Manutenzione edifici scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 01 FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 02 FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 03 ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 01 DOTAZIONE ORDINARIA	350,00	350,00	0,00	350,00	350,00	0,00
03 02 DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 03 FINANZIAMENTI PER L'AMPIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

la colonna disponibilità deve contenere solo gli importi relativi all'avanzo di amministrazione

Le voci che riguardano la competenza debbono essere pari a zero

Ora esaminiamo gli aggregati delle spese

Qua la colonna Disponibilità non deve mai contenere valori sotto lo zero poiché significherebbe che avete sfondato (= siete in disavanzo) l'attività o il progetto



SI.MI. DI SIGNORELLI GIUSEPPE

95047 PATERNO'
C.F.: 000000000000

VIA L. PIRANDELLO, 10
C.M.: CTPCARGO99

SITUAZIONE CONTABILE (Compreso Partite di Giro) AL 31/12/2020

//SPESE - COMPETENZE

Voce	Previsione 1	Previsione definitiva 2	Somme pagate 3	Somme da pagare 4	Tot. somme impegnate 5	Disponibilità 2-5
A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	2.600,00	14.250,00	410,08	990,00	1.400,08	12.849,92
A01/01 Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici	0,00	2.523,00	0,00	0,00	0,00	2.523,00
A01/02 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	18.500,00	26.880,00	15,00	3.500,00	3.515,00	23.365,00
A03 DIDATTICA	10.250,00	47.057,30	3.405,00	0,00	3.405,00	43.652,30
A03/02 pon fesr si-2017-36	12.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
A03/03 pon fesr-si-2019-351	27.610,20	27.610,20	0,00	0,00	0,00	27.610,20
A03/04 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	5.500,00	1.710,00	0,00	0,00	0,00	1.710,00
A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05/01 visita a londra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.500,00	2.346,00	0,00	0,00	0,00	2.346,00



SE NECESSARIO QUINDI FARETE
DELLE VARIAZIONI / STORNI E LI
PORTERETE AL PRIMO CONSIGLIO
D'ISTITUTO

... E ORA COSA BISOGNA CONTROLLARE?



Andate su **Altro \ Associazione entrate a progetto/attività** e verificate se avete associato alle schede finanziarie gli accertamenti e le reversali, sia in conto competenza che in conto residui

CIO

SI.MI. DI SIGN

Altro

Manuale d'uso		
Leggimi		
Importazione dati...	▶	
Esportazione dati...	▶	
Associazione entrate a progetto/attività	▶	Accertamenti
Assoc. Impegno/Liquidazioni	▶	Reversali
Assoc. Mandato/Liquidazioni	▶	Incongruenze destinazione Acc/Rev
Personalizzazione	▶	
Azzeramento Archivio		
Procedure annuali	▶	
Cambio esercizio corrente		



BILANCIO

SI.

Previsione Gestione Variazioni Stampe Tabelle Altro



Elenco accertamenti da assegnare a progetti/attività esercizio 2020

Stato	Accertamento	Voce	Causale/debitore	Importo	Ricerca Prog/Att
☹️	4/2014	06 11 CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	asgggggg Debitore 1 (Az.Agraria)	45,00	...
☹️	2/2017	03 01 DOTAZIONE ORDINARIA	FINANZIAMENTO ALUNNI H MINISTERO DELL'ISTRUZIONE ,DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	2.000,00	...
☹️	1/2018	02 01 FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	pon MINISTERO DELL'ISTRUZIONE ,DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	0,00	...
☹️	4/2019	12 03 ALTRE ENTRATE n.a.c	bhfh COMUNE DI CATANIA	900,00	...
☹️	7/2019	03 01 DOTAZIONE ORDINARIA	alunni H MINISTERO DELL'ISTRUZIONE ,DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	200,00	...
😊	8/2019	04 01 DOTAZIONE ORDINARIA	dortazione ordinaria regione REGIONE SICILIA	15.000,00	...
☹️	2/2020	04 01 DOTAZIONE ORDINARIA	finanziamento dotazione ordinaria della regione così	5.000,00	...
☹️	Accertamento non assegnato				
😊	Accertamento assegnato del tutto o in parte				

Cliccando nei puntini potrete associare gli accertamenti alle spese previste;

ripetete lo stesso processo per le reversali

A fine pagina viene spiegato che i simboli significano semplicemente che il movimento non è assegnato o che lo è del tutto o in parte; quindi non va confuso con Corretto / Sbagliato

Solo dopo questa operazione potrete fare la stampa del prospetto economie disponibile sia in pdf che in formato excel (vedi slide successiva)



SI.MI. DI SIGNORELLI GIUSEPPE

95047 PATERNO' VIA L. PIRANDELLO, 10 C.F. 00000000000 C.M. CTPCARGO99

LANCIO

Stampe Tabelle Altro

- Previsione ▶
- Situazione Voci
- Calcolo Prospetto Economie ▶**
 - Stampa pdf
 - Stampa excel**
- Residui ▶
- Giornaliere ▶
- Periodiche ▶
- Variazioni ▶
- Registro Contratti ▶
- Consuntivo ▶

RIASSUNTO DELLE ECONOMIE VERIFICATE SI NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Voce/Sottovoce	Accertamenti	Avanzo	Totale	Impegni	Differenza da riutilizzare
	(a)	(b)	(c=a+b)	(d)	(e=a+b-d)
A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	10.500,00	4.250,00	14.750,00	1.900,08	12.849,92
A01/01 Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici	2.523,00		2.523,00		2.523,00
A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	4.000,00	15.380,00	19.380,00	3.515,00	15.865,00
A03 DIDATTICA	26.201,00	9.900,00	36.101,00	3.405,00	32.696,00
A03/02 pon festr si-2017-36		2.000,00	2.000,00		2.000,00
A03/03 pon festr-si-2019-351		27.610,20	27.610,20		27.610,20
A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		1.710,00	1.710,00		1.710,00
A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO		2.346,00	2.346,00		2.346,00
P01/01 pon fse 2017-752		15.000,00	15.000,00		15.000,00
P04/01 formazione docenti		2.500,00	2.500,00	50,00	2.450,00
Z Disponibilità finanziaria da programmare (Avanzo Vincolato)		14.900,00	14.900,00		14.900,00
Z Disponibilità finanziaria da programmare (Avanzo Non Vincolato)		400,00	400,00		400,00
X00/ Accertamenti non destinati	18.956,30		18.956,30		18.956,30
	62.180,30	95.996,20	158.176,50	8.870,08	149.306,42

Questo foglio Excel vi permetterà di definire meglio l'avanzo vincolato o non vincolato risultante dal modello H nei singoli aggregati di spesa ed esporlo analiticamente al collegio dei revisori dei conti

RIASSUNTO DELLE ECONOMIE VERIFICATE SI NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

	A	B	C	D	E	F
	RIASSUNTO DELLE ECONOMIE VERIFICATE SI NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020					
3	Voce/Sottovoce	Accertamenti	Avanzo	Totale	Impegni	Differenza da riutilizzare
4	A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	10500,00	4250,00	14750	1900,08	12849,92
5	A01/01 Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici	2523,00	0,00	2523	0,00	2523
6	A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	4000,00	15380,00	19380	3515,00	15865
7	A03 DIDATTICA	26201,00	9900,00	36101	3405,00	32696
8	A03/02 pon fesr si-2017-36	0,00	2000,00	2000	0,00	2000
9	A03/03 pon fesr-si-2019-351	0,00	27610,20	27610,2	0,00	27610,2
10	A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	0,00	1710,00	1710	0	1710
11	A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	0	2346	2346	0	2346
12	P01/01 pon fse 2017-752	0	15000	15000	0	15000
13	P04/01 formazione docenti	0	2500	2500	50	2450
14	Z Disponibilità finanziaria da programmare(Avanzo Vincolato)	0	14900	14900	0	14900
15	Z Disponibilità finanziaria da programmare(Avanzo Non Vincolato)	0	400	400	0	400
16	X00/ Accertamenti non destinati	18956,3	0	18956,3	0	18956,3
17		62180,3	95996,2	158176,5	8870,08	149306,42
18						
19						
20						

Altri Problemi: stampando la scheda finanziaria nelle entrate non mi figurano le somme accertate o riscosse, cosa può essere

RENDICONTO DETTAGLIATO PROGETTO/ATTIVITA' -
MODELLO I

Esercizio finanziario 2020 - Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Tipologia di destinazione	A	ATTIVITA'
Categoria di destinazione	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA
Voce di destinazione	01	Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici

RIEPILOGO ENTRATE				COMPETENZA				RESIDUI					
Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Programmazione	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Residui al 31/12
				a	b	c=a+b	d	e	f=d-e	g	h	i=g-h	I=f+i
04			FINANZIAMENTI DALLA REGIONE		2.523,00	2.523,00							
	04		ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		2.523,00	2.523,00							
			Totale risorse progetto		2.523,00	2.523,00							

Per risolvere questo problema è sufficiente andare nell'aggregato di entrata (04 04) e associare alla scheda l'entrata

Modifica reversale - esercizio 2020

Reversale | Accertamenti | Sospesi | **Progetti**

Progetti/Attività su cui distribuire la reversale

Descrizione	Importo	Resta da riscuotere

Elenco progetti/attività

Descrizione	Resta da riscuotere
A01/01 - Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici	2.523,00

BILANCIO

revisione Gestione Variazioni Stampe Tabelle Altro



Gestione Entrate



Codifica: 04 / 4 /

Aggregazione:
Voce:
Sottovoce:

Movimento

- Accertamento
 Reversale

Esercizio Corrente: 2020

Voce 04|04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI
4 - finanziamento regione per covid 19

Modifica reversale - esercizio 2020



Reversale Accertamenti Sospesi **Progetti**

Progetti/Attività su cui distribuire la reversale

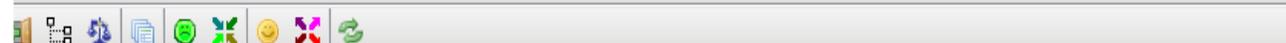
Descrizione	Importo	Resta
-------------	---------	-------

Elenco progetti/attività

Descrizione	Resta da riscuotere
A01/01 - Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici	2.523,00

1 Cercate la reversale o l'accertamento;

Revisione Gestione Variazioni Stampe Tabelle Altro



Modifica reversale - esercizio 2020



Reversale Accertamenti Sospesi **Progetti**

Progetti/Attività su cui distribuire la reversale

Descrizione	Importo	Resta
-------------	---------	-------

Elenco progetti/attività

Descrizione	Resta da riscuotere
A01/01 - Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici	2.523,00

- 2 Cliccateci sopra due volte e andate nella sezione Progetti
- 3 Cliccando sul simbolo Inserisci progetto selezionato
- 4 Cliccando sul simbolo uguale assocerete tutto l'importo

	Importo	Resta da riscuotere
=	2.523,00	0,00
Totale:	2.523,00	

Finalmente ora le entrate risultano accertate e riscosse

RENDICONTO DETTAGLIATO PROGETTO/ATTIVITA' - MODELLO I

Esercizio finanziario 2020 - Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Tipologia di destinazione	A	ATTIVITA'
Categoria di destinazione	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA
Voce di destinazione	01	Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici

RIEPILOGO ENTRATE			COMPETENZA					RESIDUI					
Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Programmazione	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Residui al 31/12
				a	b	c=a+b	d	e	f=d-e	g	h	i=g-h	l=f+i
			04										
			FINANZIAMENTI DALLA REGIONE		2.523,00	2.523,00	2.523,00	2.523,00					
	04		ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		2.523,00	2.523,00	2.523,00	2.523,00					
			Totale risorse progetto		2.523,00	2.523,00	2.523,00	2.523,00					



Domanda: quando nelle spese si hanno somme pagate ma non impegnate ... da cosa può dipendere?

Risposta: la causa di solito è da imputare al tipo spesa diverso utilizzato negli impegni e nei mandati di quell'aggregato;

Domanda: In che modo posso individuare gli impegni difforni ai mandati o viceversa?

BILANCIO

iazioni **Stampe** Tabelle Altro

- Previsione
- Situazione Voci
- Calcolo Prospetto Economie
- Residui
- Giornaliere
- Periodiche**
 - Stampa Partitari
 - Stampa Giornale di Cassa
 - Situazione Contabile
 - Cassa alla data
 - Situazione amm.va (Jbis)
 - Estratti conto
 - Stato attuazione
 - Riepilogo per tipo spesa**
 - Riepilogo destinazione acc/rev
 - Minute Spese
- Variazioni
- Registro Contratti
- Consuntivo

Risposta: fate una stampa del **Riepilogo per Tipo spesa** e osservandolo attentamente vi accorgete quando in alcuni movimenti avete utilizzato **Tipi spesa diversi**

Riepilogo Tipo Spesa

Esercizio: 2020

In conto:
 Competenza
 Residui
 Entrambi

Movimenti:
 Impegni
 Mandati

Periodo:
Dal (gg/mm/aaaa): 01/01/2020
Al (gg/mm/aaaa): 25/02/2020

OK Annulla

Ad esempio in questo mandato n.3 non viene valorizzato lo stesso tipo spesa nell'impegno n. 11

PAGAMENTI						IMPEGNI		
N.	Data	Voce	Creditore/Motivazione	Importo in Tipo Spesa	Importo Mandato	N.	Data	Importo in Tipo Spesa
3	08/10/2020	A03	ATTILIO LODICO EDITORE di ROSA ALBA SFERLAZZA Pagamento Fattura n.2 del 03/06/2020	2.151,00	2.151,00	11/2020	08/10/2020	0,00
TOTALE VOCE A03				2.151,00	2.151,00			

Riepilogo Tipologia Spese - Opzioni di stampa [X]

Esercizio: 2020

Periodo

Dal (gg/mm/aaaa): 01/01/2020

Al (gg/mm/aaaa): 31/12/2020

Stampa Entrate

Ufficiale Al primo livello Al secondo livello Al terzo livello

Stampa Uscite

Ufficiale Al primo livello Al secondo livello Al terzo livello

Stampa solo voci movimentate Inserisci Residui iniziali e aggiornati

Data di stampa (gg/mm/aaaa):

Stampa Annulla

Se avete sistemato i modelli B sia in entrata che in uscita ora potete stampare anche il modello N

RIEPILOGO PER AGGREGATO ENTRATA - MODELLO N

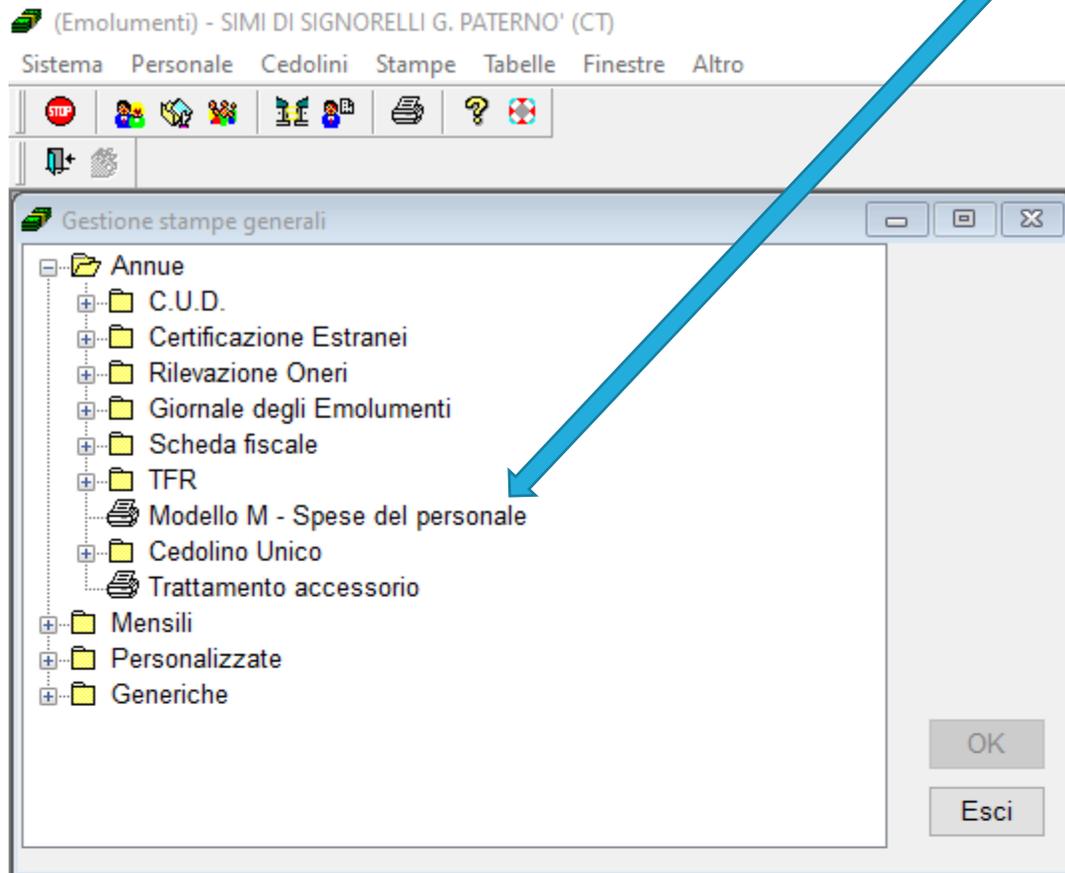
Esercizio finanziario 2020 - Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	COMPETENZA				RESIDUI				
			Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Residui al 31/12
			a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	95.996,20				95.996,20				
	01	NON VINCOLATO	29.830,00				29.830,00				
	02	VINCOLATO	66.166,20				66.166,20				
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA									
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)									
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)									
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA									
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	36.201,00	36.201,00	35.851,00	350,00		2.200,00		2.200,00	2.550,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	350,00	350,00		350,00		2.200,00		2.200,00	2.550,00

Cosa debbo fare per stampare il modello M?

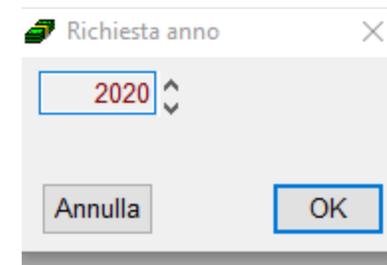
Andate su Stampe \ Stampe generali \ Annue \ Modello M – Spese del personale

1



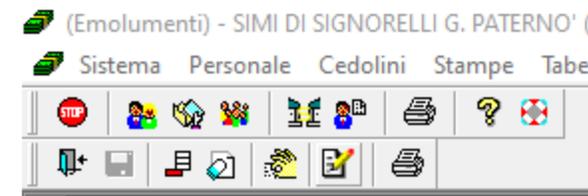
2

Impostate il 2020 e cliccate su OK



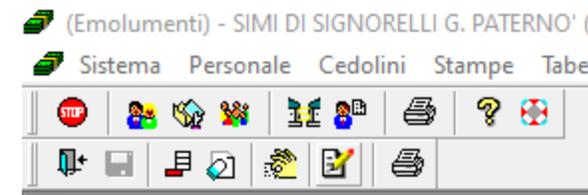
3

Cliccare su preleva i dati



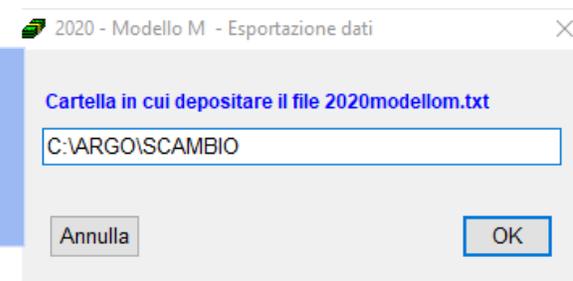
4

Cliccare su Esporta per bilancio



5

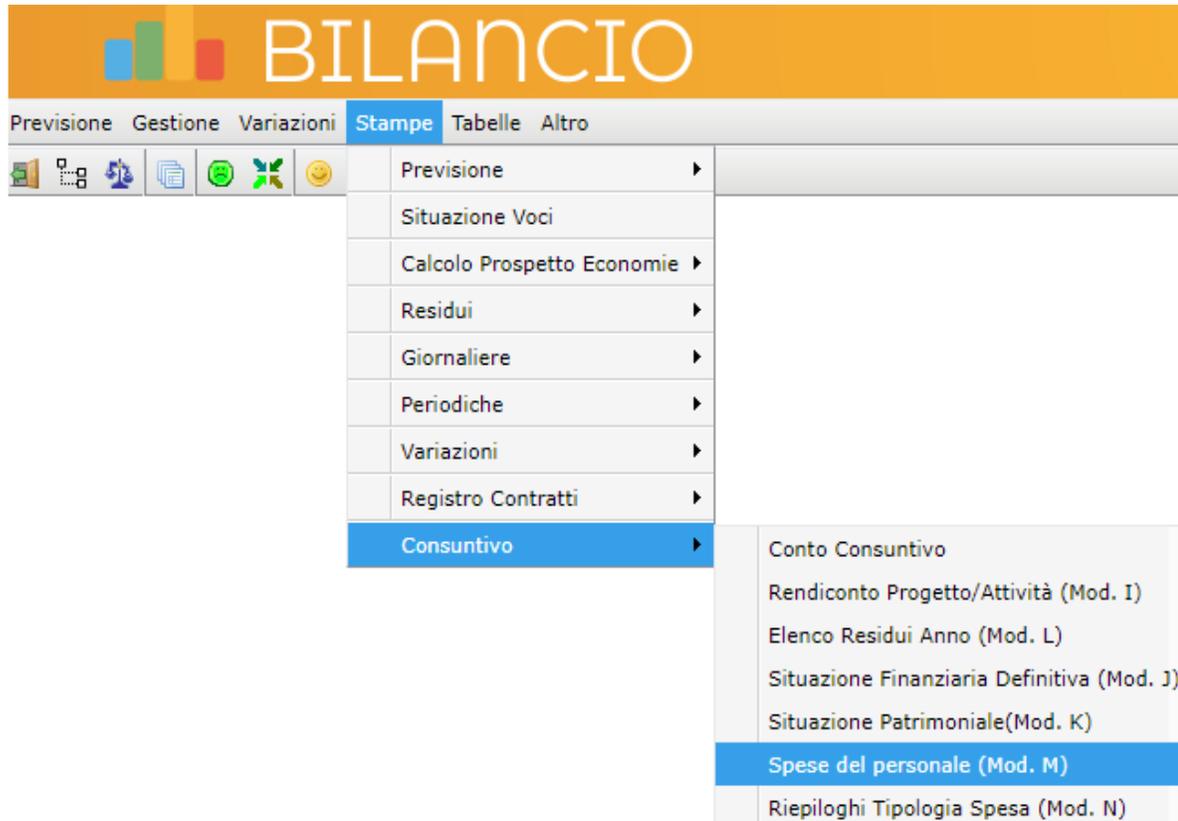
Si aprirà questa finestra dove dovete scrivere C:\ARGO\SCAMBIO



ORA COMPLETATE L'IMPORTANZIONE NEL BILANCIO

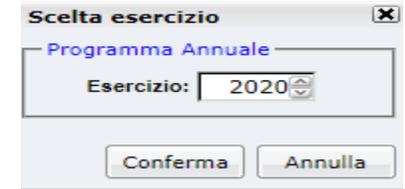
1

Andate su Stampe \ Consuntivo \ Spese del personale (Mod. M)



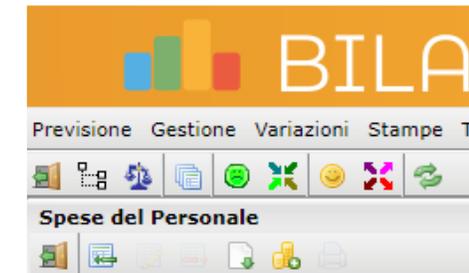
2

Scegliete l'esercizio

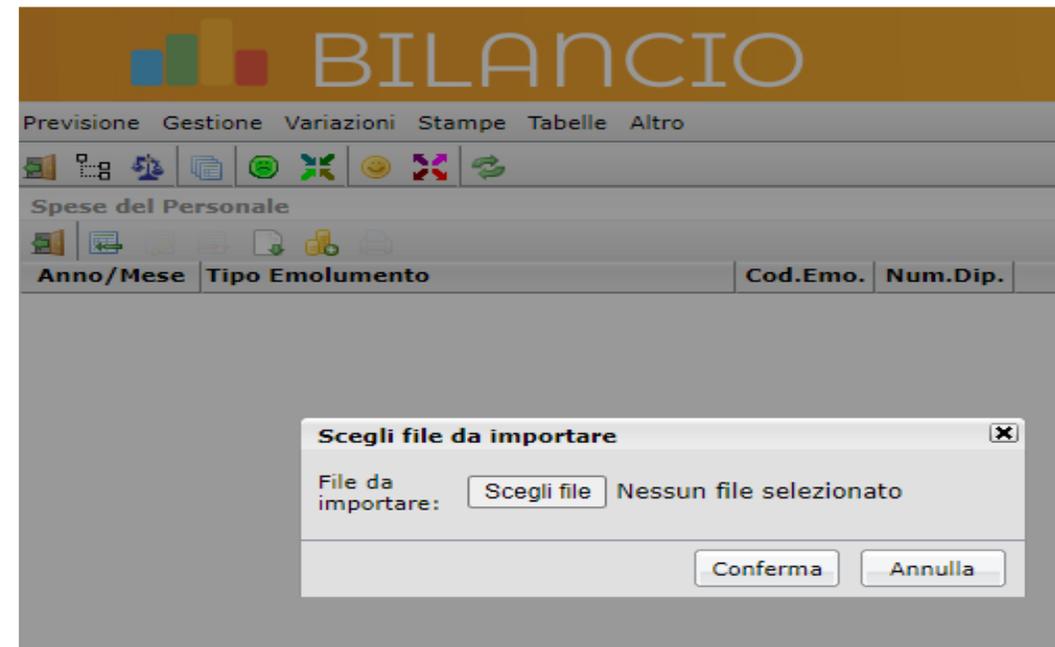


3

Cliccando su importa dati si aprirà la finestra al punto 4



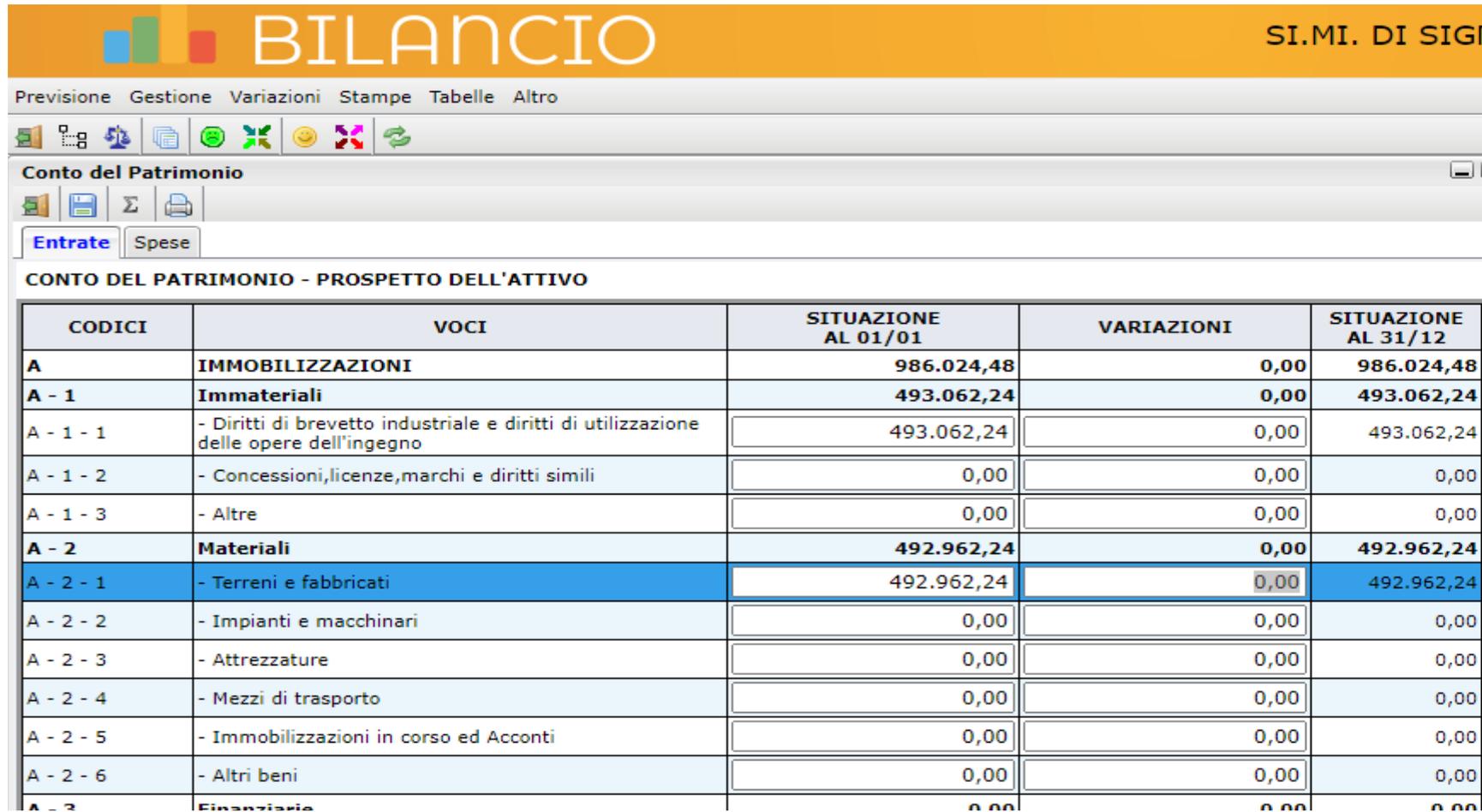
4



Predisporre il conto del patrimonio - modello K

DECRETO 28 agosto 2018 , n. 129 Art. 22
comma 3

3. Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.



CODICI	VOCI	SITUAZIONE AL 01/01	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI	986.024,48	0,00	986.024,48
A - 1	Immateriali	493.062,24	0,00	493.062,24
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	493.062,24	0,00	493.062,24
A - 1 - 2	- Concessioni,licenze,marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
A - 2	Materiali	492.962,24	0,00	492.962,24
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	492.962,24	0,00	492.962,24
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 3	- Attrezzature	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	0,00	0,00	0,00
A - 3	Finanziarie	0,00	0,00	0,00

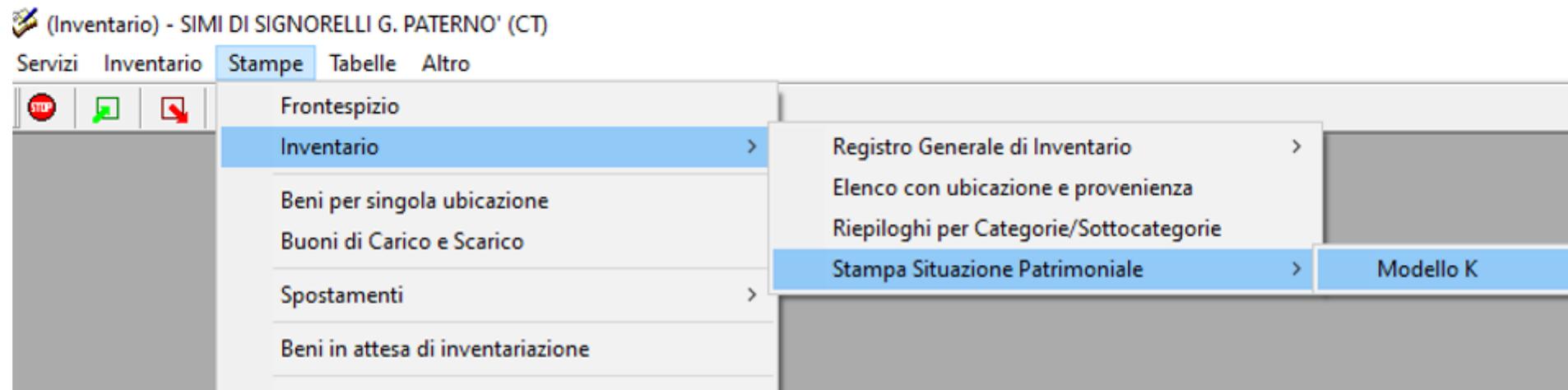
Come si compilano i dati del modello K?

- 1 Dopo aver controllato i dati della colonna a sinistra (Situazione al 01/01) e verificato che coincidono con la situazione al 31/01 del modello K dell'anno precedente potete procedere ...
- 2 **Se conoscete già i valori da inserire** potete agire nella colonna **VARIAZIONI** per ottenere i valori in corrispondenza della Situazione al 31/12

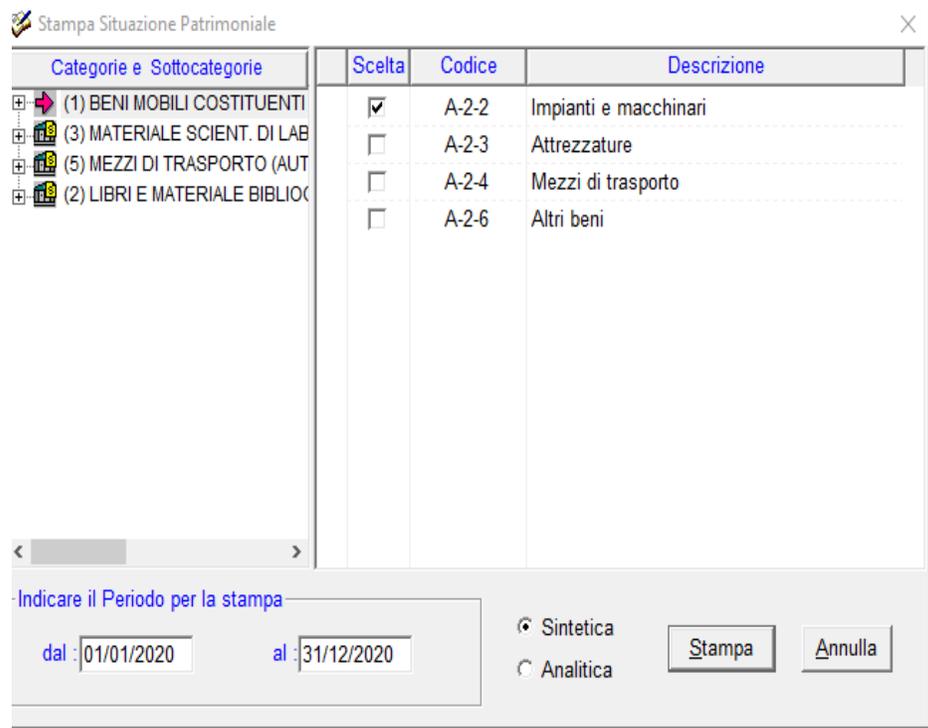
Ma in quali righe si deve intervenire? Da dove ottengo i dati?

1

Andate nel programma Inventario Win e seguite il percorso dell'immagine a destra



2



Impostare le date e lasciando selezionata Sintetica cliccare su Stampa

Otterrete il raccordo che vedete qui a destra

3

Raccordo Situazione Patrimoniale

dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Codice	Descrizione	Situazione al 31/12/2019	Variazioni dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Situazione al 31/12/2020
A-2-2	Impianti e macchinari	64.392,34	-6.056,54	58.335,80
A-2-3	Attrezzature	13.407,38	-604,57	12.802,81
A-2-4	Mezzi di trasporto	3.648,00	-456,00	3.192,00
A-2-6	Altri beni	7.180,56	-484,24	6.696,32

Se ora intervenite quindi nella colonna delle VARIAZIONI otterrete questo risultato

 SI.M

Previsione Gestione Variazioni Stampe Tabelle Altro

Conto del Patrimonio

Entrate Spese

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO

CODICI	VOCI	SITUAZIONE AL 01/01	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI	88628,28	-7601,35	81.026,93
A - 1	Immateriali	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni,licenze,marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
A - 2	Materiali	88628,28	-7601,35	81.026,93
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	64392,34	-6056,54	58.335,80
A - 2 - 3	- Attrezzature	13407,38	-604,57	12.802,81
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	3648,00	-456,00	3.192,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	7180,56	-484,24	6.696,32

Su quale altre righe è necessario intervenire?

Le righe su cui intervenire sono diverse a seconda della scuola e del patrimonio di una scuola, ad esempio alcune hanno terreni, automezzi, brevetti, ecc. e quindi ogni anno aggiornano questi valori.

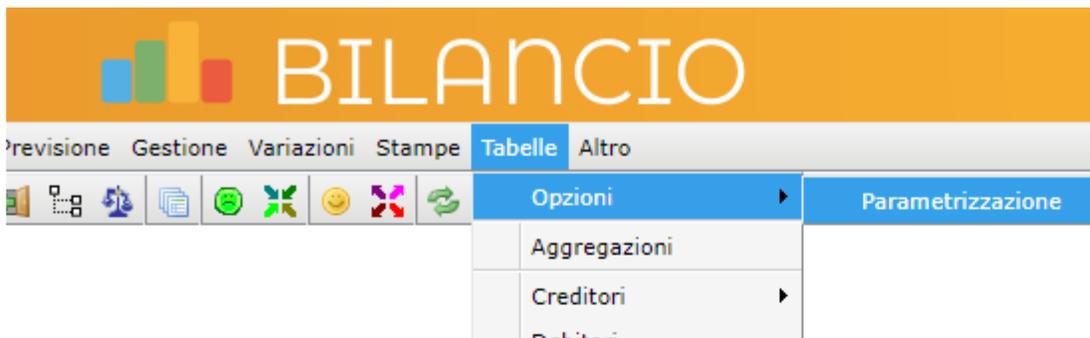
La maggior parte delle scuole però intervengono oltre alla sezione A – 2 MATERIALI
Anche nella riga **B – 4 - 1**

B - 4	Disponibilità liquide	109.511,77	136.820,44	246.332,21
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	109.511,77	68.410,22	177.921,99
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO:		222.435,05	134.179,31	356.614,36

Poiché il programma espone i dati riportando a sinistra (al 01/01 di quest'anno) il valore che era nel modello K dell'anno precedente al 31/12 e vi aggiunge il saldo finale del conto corrente bancario della scuola spesso si creano dati incoerenti. Per risolvere il problema bisogna controllare il valore iniziale e far si che il valore finale sia uguale alla somma del saldo del vostro conto corrente bancario + il saldo al 31/12 del c.c.p. quello postale.

Ho stampato il modello J e però nelle somme riscosse e anche nelle somme pagate manca sia la reverseale che il mandato per le minute spese. **Come mai?**

1



Se seguite il percorso riportato nell'immagine 1

2

Si aprirà la finestra riportata qua a destra
Con l'impostazione giusta che come vedete
non riporta le partite di giro ... se voi siete
convinti del contrario potete agire nel
quadrantino a destra

The image shows a 'Parametrizzazione' window with the following settings:

- Stampe Partitativo:**
 - Sempre (anche in assenza di movimentazione)
 - Solo voci movimentate
 - Stampa Acc./Imp. interamente riscossi/pagati
- Stampe Mandati/Reversali:**
 - Su prestampato Argo
 - Su modelli preposti MIUR
 - Riporto Progetti/Attività
 - Riporto Tipi Spesa
- OIL:**
 - OIL
 - Codice fiscale D.S.G.A.:
 - Codice fiscale D.S.:
 - Codice fiscale Firmatario BT:
 - Richiedi dll
 - Stampa distinta
 - Esporta XML distinta
 - Annulla automatico da Esito
 - D.S.G.A. (firma otp)
 - D.S. (firma otp)
- Situazione amministrativa con partite di giro
- Riporto situazione di cassa su distinta
- Soggetto destinatario delle spese (default):

Buttons: Conferma, Annulla

DOMANDA: Come mai le partite di giro non debbono essere riportate mod. C e J?

RISPOSTA: le partite di giro non sono una vera spesa né una vera entrata bensì un anticipo al DSGA e la relativa restituzione a fine anno – se sommate alle altre entrate farebbero gonfiare sia le entrate che le spese.

Infatti non vengono mai riportate nel modello A ma debbono essere riportati nella scheda finanziaria di A01 e totalizzate a parte. Le minute spese invece

1. Quali sono le stampe in cui riportano le operazioni sulle partite di giro?

Le operazioni sulle partite di giro sono riportate nelle stampe seguenti:

Modello	Descrizione	Partite di giro
A	Programma Annuale	NON presenti
B	Scheda illustrativa finanziaria	presenti con totale a parte
C	Situazione Amministrativa presunta	NON presenti
E	Riepilogo per tipologia di spesa	NON presenti
F	Modifica Programma Annuale	NON presenti
G	Scheda illustrativa finanziaria modifica progetto	presenti con totale a parte
H	Conto Finanziario	NON presenti
K	Conto del Patrimonio	NON presenti
J	Situazione Amministrativa definitiva al 31/12	NON presenti
I	Rendiconto progetto /attività	presenti con totale a parte
L	Elenco Residui	presenti

DOMANDA:

A fine anno non sono riuscita/o a chiudere le partite di giro;
ho difficoltà con i miei Revisori, il programma ha qualche stampa che mi può aiutare?

La Argo ha predisposto questa stampa che mette in evidenza la situazione delle partite di giro

BILANCIO

Previsione Gestione Variazioni **Stampe** Tabelle Altro

Stampa Partitari
Stampa Giornale di Cassa
Situazione Contabile
Cassa alla data
Situazione amm.va (Jbis)
Estratti conto
Stato attuazione

A cosa serve la stampa del modello H+


SI.MI. DI SIGNO

Previsione
Gestione
Variazioni
Stampe
Tabella
Altro

Previsione ▶

Situazione Voci

Calcolo Prospetto Economie ▶

Residui ▶

Giornaliere ▶

Periodiche ▶

Variazioni ▶

Registro Contratti ▶

Consuntivo ▶

Conto Consuntivo ▶

Conto Consuntivo (Mod. H)

Conto Consuntivo (Mod. H+)

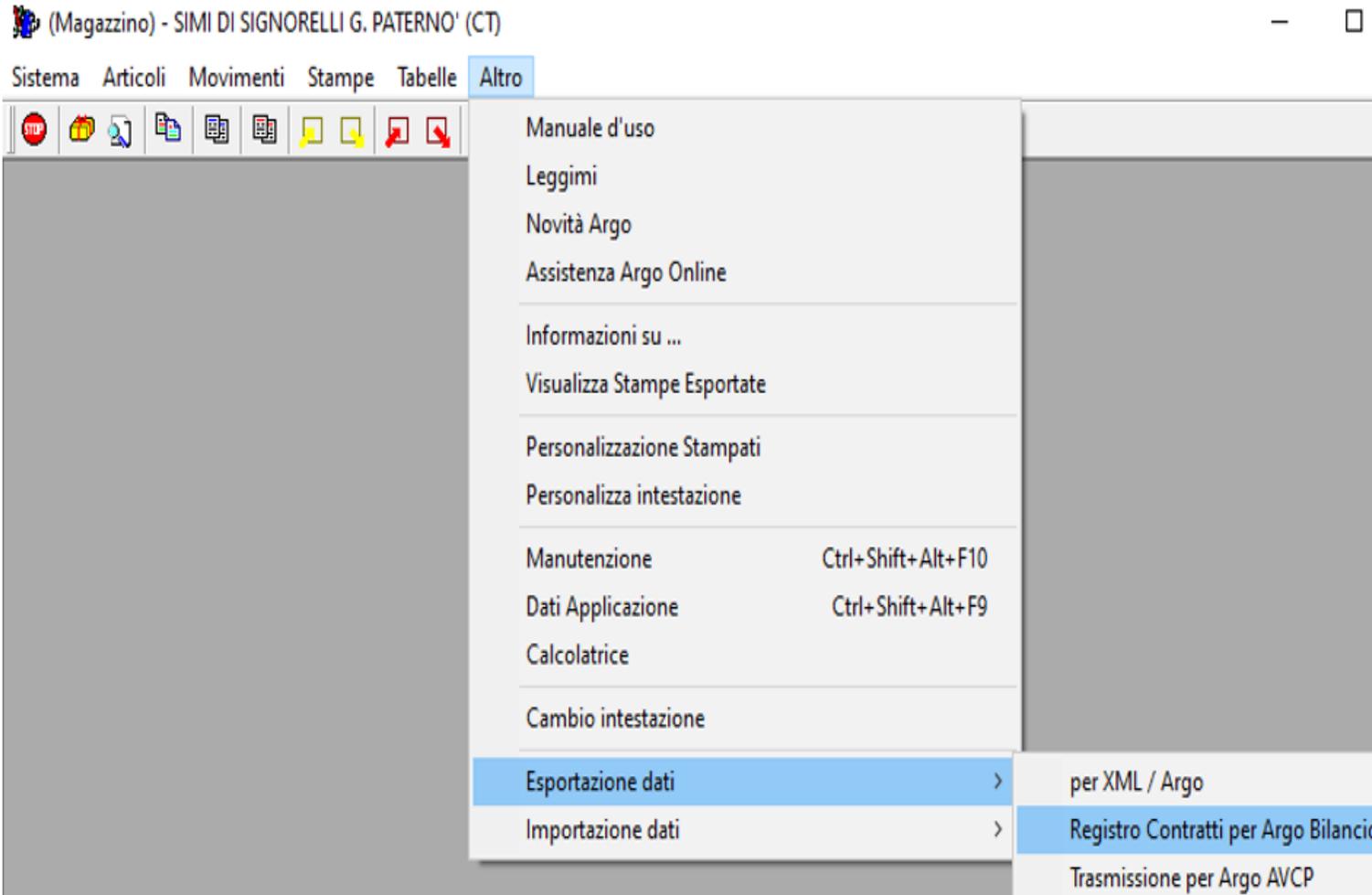
CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H+ Esercizio finanziario 2020

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	Previsione	Variazione	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	differenza
				iniziale		definitiva	impegnate	pagate	da pagare	in + o -
				a		b	c	d=b-c	e=a-b	
A			ATTIVITA'	78.960,20	45.416,30	124.376,50	8.320,08	3.830,08	4.490,00	116.056,42
	A01		FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	2.600,00	11.650,00	14.250,00	1.400,08	410,08	990,00	12.849,92
		01	Spese per manutenzione ordinaria edifici scolastici		2.523,00	2.523,00				2.523,00
		02	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020							
	A02		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	18.500,00	8.380,00	26.880,00	3.515,00	15,00	3.500,00	23.365,00
	A03		DIDATTICA	10.250,00	36.807,30	47.057,30	3.405,00	3.405,00		43.652,30
		02	pon fesr si-2017-36	12.000,00	-10.000,00	2.000,00				2.000,00
		03	pon fesr-si-2019-351	27.610,20		27.610,20				27.610,20
		04	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020							

Vorrei stampare il Registro Contratti, da dove ci entro? Come si compila?

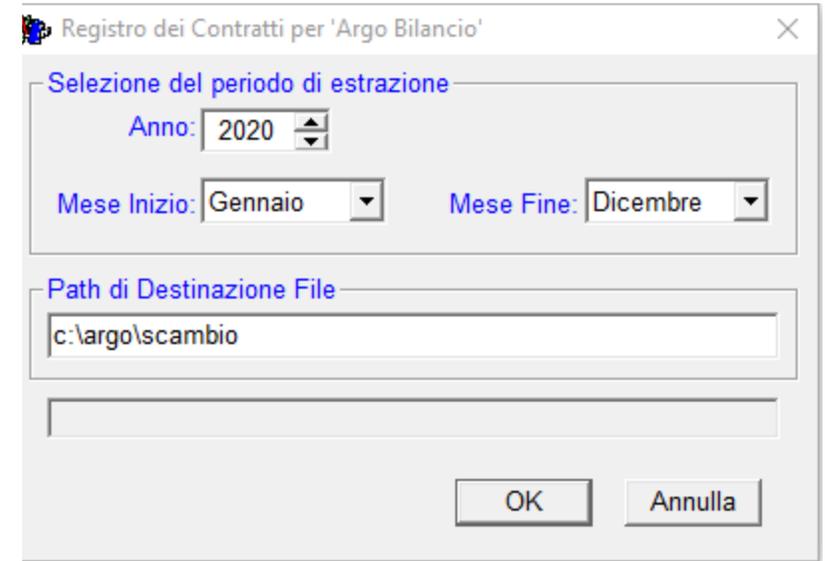
c) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;

1



Se avete il programma Magazzino (facile consumo) basta seguire questi due passaggi

2



BILANCIO

Previsione Gestione Variazioni **Stampe** Tabelle Altro

Previsione	
Situazione Voci	
Calcolo Prospetto Economie	
Residui	
Giornaliere	
Periodiche	
Variazioni	
Registro Contratti	Gestione
Consuntivo	Stampa

BILANCIO

Previsione Gestione Variazioni **Stampe** Tabelle Altro

Registro Contratti - 2020

Num	Data	Nome/Descr	Tipologia	Tipo Contratto

Agendo su Importa potrete importare i dati provenienti da magazzino

Importa da Personale web (al momento non funziona)

Cos'altro dobbiamo preparare per i revisori?

- Sicuramente l'estratto conto al 31/12/2020;
- I vari modelli che compongono le stampe del conto consuntivo che abbiamo visto (H, I,L,M,N)
- Relazione;
- La stampa dei registri dell'inventario in pdf (di solito desiderano e firmano l'ultima pagina dei due registri in Uscita dei beni mobili e dei Libri;
- La stampa del giornale di cassa al 31/12/2020;
- La ricevute del 770 per il 2019 inviati nel 2020;
- La ricevute della dichiarazione IRAP per il 2019 inviata nel 2020;
- La ricevuta dell'invio della certificazione unica;
- Ecc.

VI RINGRAZIO PER LA
PARTECIPAZIONE

26/02/2021

GIUSEPPE SIGNORELLI

